

Sammanfattande kommentarer för kommunstyrelsens resultat 2020:

- Kommunbidragsfinansierad verksamhet (KLK exkl IT, exploatering och reavinster) redovisar ett resultat på **9,8** (39,9) mnkr.
- Uppdragsfinansierad verksamhet (IT), redovisar resultat på **5,5** (3,2) mnkr.
- Nettoexploatering- och reavinstverksamhet redovisar resultat på **185,2** (201,8) mnkr.

Under året har fortsatta effektiviseringar i verksamheten gjorts men där Covid-19 har påverkat verksamheterna där vissa planerade utvecklingsinsatser, projekt, utbildningar, rekryteringar har flyttats fram i tid. Samtidigt har prognosarbetet förfinats och i de verksamheter där det konstaterats att olika uppdrag inte hinner med att utföras har ingen omprioritering av tänkt medelsanvändning gjorts. I en del av kommunstyrelsens resultat redovisas även reavinst- och exploateringsresultat, men dessa inkluderas inte in i det förväntade positiva resultat.

*2019 års bokslut redovisas inom parentes. I 2019 års resultat ingår Spångersleden med 27,0 mnkr som flyttats fram.

Årsprognos

Kommunstyrelsen lämnar en årsprognos på **209,3** (245,4) mnkr för perioden. Den positiva avvikelsen avser främst exploateringsresultatet och realisationsvinster med 194,0 mnkr. Redan nu kan det dock konstateras att vissa av de tilläggsanslag eller nya projektmedel som aviserades i samband med att kommunplanen antogs i december troligen inte kommer att förbrukas fullt ut under året. I de fall personal behöver anställas eller konsult upphandlas för genomförandet uppstår en viss tidsförskjutning innan den aktuella verksamheten kan påbörjas, mer information redovisas under avsnitten nedan.

Kommunbidragsfinansierad verksamhet visar en årsprognos på 10,3 mnkr och den uppdragsfinansierad verksamhet visar en årsprognos på 5,0 mnkr.

Resultat för perioden januari till december

Kommunstyrelsens totala resultat för perioden uppgick till **200,5** (244,9) mnkr, i jämförelse med årsbudget 164,2 mnkr. Det innebär en positiv avvikelse på 36,3 mnkr. Avvikelsen redovisas i avsnitten nedan.

Kommunbidragsfinansierad verksamhet (exklusive IT) redovisar ett positivt resultat på 9,8 (39,9) mnkr i jämförelse med budget 0 mnkr. Den positiva avvikelsen på 9,8 mnkr förklaras framförallt med följande poster;

- Vissa avdelningar redovisar lägre intäkter i jämförelse med budget på grund av förändringar i verksamheter (**-2,4 mnkr**)
- Flera avdelningar redovisar lägre personalkostnader (**5,6 mnkr**), i jämförelse med budget p.g.a. vakanser och sjukfrånvaro. Hänsyn bör tas till utfallet för ökade kostnader avseende tillfälligt inhyrd personal som avviker med (**-3,3 mnkr**).
- Lägre kostnader (**7,3 mnkr**) för konsulter och främmande tjänster i jämförelse med budget, framförallt då flera projekt flyttats fram delvis på grund av personal inte kunna anlitas i den utsträckning som planerats. Några av de projekt som har positiva avvikelser i jämförelse med budget är följande; MSP 2,2 mnkr, Förstudie Naringen 0,4 mnkr, Öppna data 0,3 mnkr, Öppet WiFi 0,4 mnkr, prioriterade utredningar KS 2,8 mnkr, Trygghetsplaner 0,9 mnkr.

- Högre kostnader på grund av att Räddningstjänsten redovisar underskott (-2,3).
- Lägre kostnader (5,0 mnkr) i jämförelse med budget, för aktiviteter som inte genomförts under året delvis på grund av Covid-19 situationen, som framförallt avser lägre kostnader för dels hotell- och resekostnader, representation samt utbildning.

Uppdragsfinansierad verksamhet (IT) har ett resultat som uppgår till 5,5 (3,2) mnkr i jämförelse med periodens budget 0 mnkr.

Positiva avvikelsen på 5,5 mnkr förklaras framförallt med följande poster;

- I verksamheten Drift och underhåll redovisas lägre datakommunikationskostnader (1,0 mnkr) i jämförelse med budget. Däremot är avdelningens kostnader för licenser och program högre (-0,8 mnkr) i jämförelse med budget.
- Personalkostnader är lägre (4,8 mnkr) i jämförelse med budget på grund av bland annat vakanser. Avskrivningskostnader är lägre (0,7 mnkr) på grund av nedskrivning som gjordes 2019 och framflyttade investering under 2020.

Realisationsresultatet som uppstår vid försäljning av mark uppgår till 73,6 (9,3) mnkr i jämförelse med årsbudget 10,0 (10,0) mnkr, en positiv avvikelse på 63,6 mnkr.

- Under 2020 har det sålts mark för 83,4 mnkr, som avser framförallt försäljningar av Stigslund 42:3 (15,6 mnkr), BRF Mården (15,8 mnkr), Syntronic (13,9 mnkr) och Valbo ishall (9,0 mnkr).
- Försäljning av bland annat saneringsfastigheter enligt uppdrag om utredning av kommunens lokalförsörjning på lång sikt (Dnr 19KS108) påverkar året med försäljningsintäkter på 24,6 mnkr och försäljningskostnader på ca 5,9 mnkr (netto 18,7 mnkr).

Årsprognos har ändrats till 60,0 mnkr i jämförelse med årsbudget 10,0 mnkr och redovisar en positiv avvikelse på 50,0 mnkr.

Exploateringsresultatet uppgår till 106,6 (192,5) mnkr i jämförelse med årsbudget 154,2 (207,6) mnkr. En negativ avvikelse på 47,6 mnkr.

- Försäljning har skett av industrimark vid Södra Fredriksskans, bostadsmark vid Engeshöjden och Hemlingby samt Wennbergs. Försäljningen av tomter har gått sämre än budget. Exempel på det är Ersbo etapp 3 (syd) 67 mnkr, Storsand 9 mnkr och Hemlingby bostäder 3,4 mnkr. Samtliga beroende på förseningar och där försäljning kommer att ske under 2021.

Årsprognos uppgår till 134,0 mnkr i jämförelse med årsbudget 154,2 mnkr och redovisar en negativ avvikelse med 20,2 mnkr.

Övriga kostnader avser kommunbidrag för kapitaltjänst (1,8 mnkr), som har lägre kostnad i jämförelse med budget samt övriga kostnader (3,2 mnkr).

Mer utförlig redovisning finns i rapporten Månadsuppföljning av exploateringsverksamhet och reavinster/förluster.

Investeringar för perioden januari till december

Investeringar (exkl inköp mark- och exploateringsverksamhet) uppgår till 50,9 (32,2) mnkr i jämförelse med årsbudget 93,5 (67,1) mnkr. Avvikelsen 42,6 beror främst på att följande investeringar inte genomförts under året utan flyttas fram;

- Inköp av markreserv 29 mnkr, rivning Gävle Galvan 5,3 mnkr, övningsfält Rörberg 2,7 mnkr samt IT-investeringar 5,0 mnkr.

Årsprognos uppgår till 76,2 (62,7) mnkr i jämförelse med årsbudget 93,5 mnkr. Avvikelsen 17,3

mnkr beror främst på de investeringar som bedöms flyttas fram och avser; inköp av markreserv 11 mnkr, IT-avdelningen 5,5 mnkr och Platina-investeringen aktiveras inte.

Exploateringsverksamhetens investeringar uppgår till 114,5 (64,0) mnkr i jämförelse med årsbudget 140,4* (122,3) mnkr.

Årsprognos 105,0 (64,0) mnkr i jämförelse med årsbudget 140,5 mnkr.

*Investeringsbidrag för årsbudget 31,9 mnkr.

Mer detaljerad ekonomisk information finns i rapporterna ”Detaljerad resultaträkning januari-december 2020 för KS” och ”Investeringsuppföljning januari-december 2020 för KS”.